

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Oaas Catering OÜ

registrikood: 12258092

tänavatalu nimi, Narva mnt 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 51994080

e-posti aadress: esimees@esindus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Oaas Catering OÜ alustas aktiivse majandustegevusega 2012. aasta septembris. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on toitlustusteenused, sh catering-teenused era- ja juriidilistele isikutele.

Ettevõtte majandustulemused 2015.a.: müügitulu oli 444135 eurot ja kasumiks kujunes 22323 eurot. (2014.a. müügitulu teeniti 398612 eurot ja kasumiks kujunes 23483 eurot,

Ettevõttel hea koostöö Tallinna Ülikooliga, kellelt renditakse kohvikuruume ja pakutakse nii Tallinna Ülikooli töötajaskonnale kui ka tudengitele päevabuffee teenust, samuti erinevate koolitustega seotud catering teenust.

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 10 põhikohaga töötajat ja VÕS alusel keskmiselt 4 töötajat. Töötasufond moodustas majandusaastal 122412 eurot. Juhatusel liikme tasusid Oaas Catering OÜ ei maksnud.

Järgneval majandusaastal plaanib ettevõtte juhtkond jätkata samal tegevusalal. Samuti on plaanis tõhustada turundustegevust ja leida erinevaid otse sihtrühmale suunatud reklaamivõimalusi, et suurendada catering-teenuste kliendibaasi. Lisaks turundustegevusele planeerib juhatus järgmisel majandusaastal investeerida catering-teenuse kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 866	25 160	2
Nõuded ja ettemaksed	18 783	24 019	3,5
Varud	4 462	6 162	4
Kokku käibevara	61 111	55 341	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 714	7 219	6
Kokku põhivara	6 714	7 219	
Kokku varad	67 825	62 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 000	34 160	7
Võlad ja ettemaksed	29 917	24 815	8,5
Kokku lühiajalised kohustused	41 917	58 975	
Kokku kohustused	41 917	58 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585	-22 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 323	23 483	
Kokku omakapital	25 908	3 585	
Kokku kohustused ja omakapital	67 825	62 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	444 135	398 612	10
Muud äritulud	13 747	1 902	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 948	-152 565	12
Mitmesugused tegevuskulud	-117 989	-119 121	13
Tööjõukulud	-122 412	-104 881	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 916	-425	6
Muud ärikulud	-294	-39	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 323	23 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 323	23 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 323	23 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 323	23 483	10,11,12,13,14,15
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 916	425	6
Kokku korrigeerimised	2 916	425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 236	-378	3,5
Varude muutus	1 700	-1 930	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 102	-1 981	5,8,
Kokku rahavood äritegevusest	37 277	19 619	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 411	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 411	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-22 160	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 160	0	
Kokku rahavood	12 706	19 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 160	5 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 706	19 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 866	25 160	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	-22 898	-19 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 483	23 483
31.12.2014	3 000	585	3 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 323	22 323
31.12.2015	3 000	22 908	25 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oaas Catering OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Oaas Catering OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Finantsvarad

Oaas Catering OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid ning nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 2015.a. 20/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Oaas Catering OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Pangakontod	25 886	13 345	2
Kassa	11 980	11 815	2
Kokku raha	37 866	25 160	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 917	12 917	
Ostjatelt laekumata arved	12 917	12 917	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 825	1 825	5
Muud nõuded	4 041	4 041	4
Viitlaekumised	4 041	4 041	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 783	18 783	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 070	15 070	
Ostjatelt laekumata arved	15 070	15 070	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	767	767	
Muud nõuded	8 182	8 182	
Laenunõuded	8 182	8 182	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 019	24 019	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 335	0	
Varud	4 335	0	4
Müügiks ostetud kaubad	0	6 099	
Ettemaksed varude eest	127	63	4
Kokku varud	4 462	6 162	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 202		2 133
Üksikisiku tulumaks		1 900		1 838
Erisoodustuse tulumaks				3
Sotsiaalmaks		3 853		3 559
Kohustuslik kogumispension		196		200
Töötuskindlustusmaksed		280		323
Intress	10			
Ettemaksukonto jääk	1 815		767	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 825	8 431	767	8 056

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 502	8 502
Akumuleeritud kulum	-858	-858
Jääkmaksumus	7 644	7 644
Amortisatsioonikulu	-425	-425
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 502	8 502
Akumuleeritud kulum	-1 283	-1 283
Jääkmaksumus	7 219	7 219
Ostud ja parendused	2 411	2 411
Amortisatsioonikulu	-2 916	-2 916
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 913	10 913
Akumuleeritud kulum	-4 199	-4 199
Jääkmaksumus	6 714	6 714

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	12 000	12 000			7
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000			7
Laenukohustused kokku	12 000	12 000			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	34 160	34 160			
Lühiajalised laenud kokku	34 160	34 160			
Laenukohustused kokku	34 160	34 160			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 199	12 199	8
Võlad töövõtjatele	5 677	5 677	8
Maksuvõlad	8 431	8 431	5
Muud võlad	3 610	3 610	
Muud viitvõlad	3 610	3 610	8
Kokku võlad ja ettemaksed	29 917	29 917	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 289	9 289	
Võlad töövõtjatele	4 713	4 713	
Maksuvõlad	8 056	8 056	
Muud võlad	2 757	2 757	
Muud viitvõlad	2 757	2 757	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 815	24 815	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Osakapital	3 000	3 000	9
Osade arv (tk)	300	300	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	444 135	398 612	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	444 135	398 612	
Kokku müügitulu	444 135	398 612	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Restoranid ja toitlustuskohad	437 744	384 654	10
Nõupidamiste korraldamine ja teenindamine	308	8 105	10
Reklaami vahendamine	0	4 690	10
Renditud kinnisvara üürileandmine	5 071	953	10
Muude tarbeesemete väljaüürimine	1 012	210	10
Kokku müügitulu	444 135	398 612	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 970	0	11
Töötukassast palgatoetus	3 714	1 902	11
Muud	1 063	0	11
Kokku muud äritulud	13 747	1 902	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	191 948	152 565	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 948	152 565	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	12 209	12 209	13
Energia	12 858	13 411	13
Elektrienergia	10 662	10 343	13
Soojusenergia	2 196	3 068	13
Mitmesugused bürookulud	2 128	2 339	13
Koolituskulud	0	393	13
Riiklikud ja kohalikud maksud	179	1 175	13
Mitmesugused tegevuskulud	90 615	89 594	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	117 989	119 121	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	91 491	78 351	14
Sotsiaalmaksud	30 921	26 530	14
Kokku tööjõukulud	122 412	104 881	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	12	

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud	294	39	14
Kokku muud ärikulud	294	39	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 160
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 208	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Oaas Catering OÜ (registrikood: 12258092) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ROODLA	Juhatuse liige	29.06.2016
MARLEN ULRIKA ELISABET KAKKORI	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 323
Kokku	22 908
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 908
Kokku	22 908

Suunata jaotamata kasumi jääk järgnevate perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	437744	98.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5071	1.14%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	1012	0.23%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	308	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Tallinna Ülikooli Üliõpilaskond	80213514	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51994080
E-posti aadress	esimees@esindus.ee